



DIAMO, státní podnik

výroční zpráva 2008





OBSAH

Úvodní slovo ředitele	2
Základní identifikační údaje organizace	4
Profil organizace	5
Organizační struktura	7
Zpráva o vývoji organizace	8
Zpráva nezávislých auditorů o ověření roční účetní závěrky	14
Příloha k roční účetní závěrce	21

Přílohy:

ROZVAHA v plném rozsahu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

Přehled o peněžních tocích (CASH FLOW)

Výkaz o změnách vlastního kapitálu

Výpočet odložené daně z příjmů



Úvodní slovo ředitele

Vážené dámy, vážení pánové!

V roce 2008 pokračoval státní podnik DIAMO ve všech svých činnostech a realizoval řadu akcí, které budou mít významný vliv i v následujících letech. Chtěl bych v tomto úvodním slově vyzvednout některé činnosti a akce, které mají pro naši firmu stěžejní význam. To samozřejmě neznamená, že výsledky v ostatních činnostech si nezaslouží pochvalu a ocenění.

Pro zajištění výroby a prodeje uranového koncentráту byla v lednu 2008 podepsána nová smlouva s a. s. ČEZ na prodej uranového koncentráту. Na základě této smlouvy budou pokračovat dodávky uranu ze státního podniku pro JE Dukovany a Temelín do roku 2010 s možností jejich prodloužení do roku 2012. Pro zajištění této smlouvy byly na Rožně provedeny rozsáhlé opravy a rekonstrukce řady zařízení na dole i na chemické úpravně s cílem zlepšit stav zařízení pro pokračování těžby a výroby uranu na další roky. Úkoly ve výrobě U-koncentráту byly překročeny a realizovány byly všechny smluvní závazky na dodávky do konverzních závodů v Kanadě a Francii podle požadavku odběratele. Pro dlouhodobou perspektivu těžby budou rozhodující výsledky průzkumu z hlubokých horizontů ložiska Rožná. Výsledky, které budou k dispozici v roce 2009, napoví, jaká perspektiva toto ložisko čeká.

Z desítek či stovek malých i velkých sanačních a likvidačních prací, které státní podnik DIAMO zajistil a realizoval v roce 2008, patřily mezi ty nejvýznamnější například „Laguny Ostramo“, investiční akce „Výstavba technologie pro zpracování matečných louhů“ a zahájení likvidačních prací na lokalitě Mydlovary hrazených z prostředků EU.

Na lagunách v Ostravě se podařilo ověřit sanační technologii a zahájit vlastní sanační práce. Byla zahájena výroba alternativního paliva a uvedena do provozu čistírna podzemních vod, která odstraňuje organické znečištění z horninového prostředí v okolí lagun.

Na ložisku Stráž byla zahájena výstavba technologie na zpracování matečných louhů, která bude součástí komplexu sanačních technologií pro odstranění kontaminantů z horninového prostředí zasaženého chemickou těžbou uranu a bude významně ovlivňovat

postup sanačních prací na ložisku a ve svém důsledku zkrátí ukončení celé sanace. Pozitivním prvkem bylo rovněž získání potřebných finančních prostředků pro vybudování celého komplexu technologií pro sanaci ložiska Stráž (navýšení na základě usnesení Vlády ČR do výše 3,432 mld. Kč).

Státní podnik se v roce 2008 zařadil rovněž mezi organizace, které významně čerpají finanční prostředky z fondů EU. Jde zejména o odstranění areálu bývalé chemické úpravny v Mydlovarech a dokončení rekultivace na jednom z kalamitů (objem dotace ve výši 575 mil. Kč). Využití těchto zdrojů výrazně urychlí postup rekultivačních prací na této lokalitě. Dále byly zahájeny i práce na druhé akci: „Analýza rizik území po hlubinné těžbě uranu na o. z. TÚU Stráž“. Podány byly další tři žádosti o dotace z Operačního programu ŽP a všechny předložené žádosti byly akceptovány, takže můžeme zahájit přípravu dokumentace na realizaci těchto akcí.

V uplynulém roce se rozvíjela i mezinárodní spolupráce, např. s organizací Bureau of Geology (BOG – Čína), která bude vysílat pravidelně po dobu několika let skupiny svých pracovníků na kurzy podzemního vyluhování do našeho školicího střediska. Společnost má dále zájem o spolupráci se s. p. DIAMO v oblasti odborného poradenství a expertíz u ložisek vhodných pro uplatnění metody podzemního vyluhování. Uskutečněn byl první komerční kurz pro čtrnáct vedoucích pracovníků BOG. Zahájena byla také spolupráce s dalším subjektem z Číny – Východočínským institutem technologie (odborné kurzy a stáže).

Pokračovala i spolupráce s Mezinárodní agenturou pro atomovou energii ve Vídni (uspořádání odborného kurzu průzkumu a dobývání uranu pro posluchače z Venezuely). Dalšími partnery v této oblasti vzdělávání jsou dále Kazašská jaderná univerzita a Jordánská komise pro atomovou energii (zájem o spolupráci v oblasti odborného vzdělávání).

Veškerá činnost s. p. DIAMO je pravidelně prověřována kontrolními orgány v oblasti ekonomické, čerpání státních dotací, průběhu veřejných zakázek a dalších aktivit. Také zde si státní podnik DIAMO udržuje dlouhodobě vysoký standard kvalitní práce. Kontrolní orgány neodhalily žádná závažná porušení závazných předpisů a legislativy. Mimořádná pozornost je dlouhodobě věnována bezpečnosti práce a radiační ochraně, kde nově připravované směrnice Euratomu vyvolávají nutnost zvýšené pozornosti, systematické



práce a přijímání opatření zajišťující bezpečnost při práci a v radiační ochraně.

Státní podnik DIAMO byl v roce 2008 podroben systémovému auditu, jehož cílem bylo zhodnocení systému řízení firmy, organizační struktury včetně personálního obsazení a efektivitu práce. Závěry, které z tohoto auditu vyplynou, bude třeba v následujícím období – rok 2009 a dále nutno zrealizovat tak, abychom byli i nadále schopni nejen splnit veškeré úkoly, ale zajistit i další rozvoj našeho podniku.

Na dosažených výsledcích celého státního podniku mají podíl všichni zaměstnanci všech částí našeho podniku, kteří přispěli k tomu, že státní podnik si i nadále udržuje své velmi dobré postavení a je kladně

a pozitivně hodnocen a oceňován. Za to bych chtěl na závěr všem poděkovat.

Zdař Bůh.

Ing. Bc. Jiří Jež

ředitel státního podniku



Základní identifikační údaje organizace

A: Organizace:

Obchodní jméno:	DIAMO, státní podnik
Sídlo:	Máchova 201, 471 27 Stráž pod Ralskem
Identifikační číslo:	00002739
Právní forma:	Státní podnik
Registrován:	KS v Ústí nad Labem, oddíl AXVIII, vložka 520
Zakladatel:	MPO ČR, Na Františku 32, 110 15 Praha 1
Vznik:	Zakládací listinou vydanou rozhodnutím č. 10/1988 ministra paliv a energetiky ČSSR, ze dne 23. 6. 1988
Základní kapitál:	4 253 270 tis. Kč. (stav k 31. 12. 2008)

B: Statutární orgán:

Ředitel:	Ing. Bc. Jiří JEŽ
1. zástupce ředitele:	Ing. Jaroslav VANDAS
2. zástupce ředitele:	Ing. Marian BŮHM
3. zástupce ředitele:	RNDr. Kamila TROJÁČKOVÁ

C: Dozorčí rada:

(počet členů dozorčí rady byl stanoven na sedm)

Předseda:	Ing. Zbyšek SOCHOR
Místopředseda:	Jiří PUČAN
Členové:	Ing. Luděk JANOUSEK
	PeadDr. Ivo STREJČEK
	Mgr. Luboš VANĚK
	Ing. Eva FALLADOVÁ
	František NADYMÁČEK

Změny ve složení dozorčí rady státního podniku DIAMO do doby vydání výroční zprávy:

S účinností od 30. dubna 2009 byla ze strany zakladatele MPO ČR z funkce člena DR odvolána Ing. Eva Falladová a s účinností od 1. května 2009 do funkce člena DR jmenována RNDr. Pavla Kačabová.



Profil organizace

1945 – 1950

1945 – 23. listopadu podepsána mezistátní dohoda mezi Československou republikou a Sovětským svazem o průzkumu, těžbě a dodávkách radioaktivních surovin do Sovětského svazu.

1946 – 1. ledna byl v Jáchymově, známém historickou těžbou stříbra a uranu, založen uranový průmysl pod názvem Jáchymovské doly. Tento národní podnik byl podřízen Ústřednímu ředitelství čs. dolů v rámci Ministerstva průmyslu.

1951 – 1960

1955 – Název Jáchymovské doly, n. p. byl zrušen a byla ustanovena Ústřední správa výzkumu a těžby radioaktivních surovin (ÚSVTRS) s osmi organizačními jednotkami pro těžbu a zpracování uranu, stavební a strojírenskou činnost.

1960 – Ředitelství ÚSVTRS bylo přemístěno z Jáchymova do Příbrami, do oblasti s největší těžbou.

1961 – 1970

1967 – Název ÚSVTRS byl změněn na Československý uranový průmysl (ČSUP), podřízený Ministerstvu hornictví.

1971 – 1980

1976 – Zřízena státní hospodářská organizace Československý uranový průmysl, koncern, Příbram.

1981 – 1990

1988 – K 1. 7. 1988 založen státní podnik ČSUP, koncern, Příbram.

1989 – Vláda přijala 19. října usnesení o útlumovém programu těžby uranu a související činnosti. Na základě tohoto rozhodnutí došlo k rozsáhlé restrukturalizaci uranového průmyslu, doprovázené značným omezením všech aktivit včetně výroby uranového koncentráту a privatizací činností nesouvisejících přímo s těžbou a zpracováním uranové rudy.

1991 – 2000

1991 – V souvislosti s ukončením těžby uranových rud na ložisku Příbram bylo ředitelství ČSUP přestěhováno do Stráže pod Ralskem. Dochází k řadě organizačních změn v souvislosti s restrukturalizací výrobní a hospodářské činnosti uranového průmyslu.

1992 – Státní podnik ČSUP byl přejmenován na DIAMO, státní podnik, Stráž pod Ralskem (k 1. 5. 1992), zahájen privatizace odštěpných závodů DIAMO, s. p.

1993 – Po rozdělení ČSFR se stává státní podnik DIAMO právním nástupcem ČSUP a vlastníkem zařízení na území České republiky.

1994 – 2000 DIAMO, státní podnik, pokračuje v procesu privatizace a transformace na tržní ekonomiku, postupně se snižuje produkce uranu.

1995 – Zahájena likvidace hlubinného dolu na uran Hamr I.

1996 – Zahájena likvidace chemické těžby uranu na ložisku Stráž pod Ralskem.

2001 – 2006

2001 – 1. listopadu byl ke státnímu podniku připojen bývalý státní podnik Rudné doly, státní podnik má uzavřenou dlouhodobou odbytovou smlouvu na roky 2001 – 2005 s a. s. ČEZ Praha.

2002 – 1. ledna byla ke státnímu podniku připojena likvidovaná část ostravsko-karvinských dolů pod názvem o. z. ODRA.



2004 – Na základě usnesení vlády č. 1128/2003 byla ke státnímu podniku od 1. ledna připojena lokalita Barbora společnosti OKD, a. s., včetně centra pro výplatu sociálních dávek horníků podle zákona č. 154/2002 Sb. a UV č. 913 z roku 1999.

2005 – Schváleno usnesení vlády ČR č. 1316 k dotěžení zásob uranu na ložisku Rožná v lokalitě Dolní Rožínka, umožňující pokračovat v těžbě a úpravě až do roku 2008 a uzavřena smlouva s Fondem národního majetku o úhradě nákladů spojených s likvidací chemické těžby uranu ve Stráži pod Ralskem ve výši 1 948 mil. Kč na realizaci investičních akcí, řešících důsledky chemické těžby uranu.

2006 – Výrazný nárůst světových cen uranu vytváří perspektivu pokračování těžby na o. z. GEAM i přes hranici roku 2008, státní podnik realizoval prodej části své výroby do zahraničí za ceny umožňující efektivní těžbu.

2007 – současnost

2007 – Usnesení vlády č. 565 k prodloužení těžby uranu na ložisku Rožná v lokalitě Dolní Rožínka, sloučení o. z. Sanační práce Ostrava a o. z. ODRA Ostrava – Vítkovice do jednoho subjektu – o. z. ODRA Ostrava – Vítkovice k 1. února 2007.

Hlavními činnostmi státního podniku DIAMO a jeho vnitřních organizačních jednotek jsou likvidační a sanační práce po průzkumu, těžbě a zpracování uranu a dále těžba a úprava uranu na o. z. GEAM.

Provádění likvidačních a sanačních prací vychází z jednotlivých usnesení vlády a pro jednotlivé lokality je konkretizováno technickými projekty likvidace a sanace. Zahazování následků po průzkumu, těžbě a úpravě uranových rud je prováděno v souladu s přísnými požadavky na ochranu a tvorbu životního prostředí.

2008 – Usnesení vlády č. 15, ze dne 9. ledna 2008 – Návrh na vypořádání škod z nedořešených závazků při převodu majetku úpadce společnosti s ručením omezeným OSTRAMO, Vlček a spol. do vlastnictví státu, vzniklých v rámci prohlášeného konkurzu.

Zahájení stavby „Zpracování matečných louhů“ ve Stráži pod Ralskem o celkových nákladech přes 1,4 mld. Kč, která významně zkrátí sanaci ložiska Stráž.

Uskutečnění systémového auditu s cílem optimalizovat organizační strukturu státního podniku DIAMO a dosažení úspor materiálových, osobních a finančních nákladů.

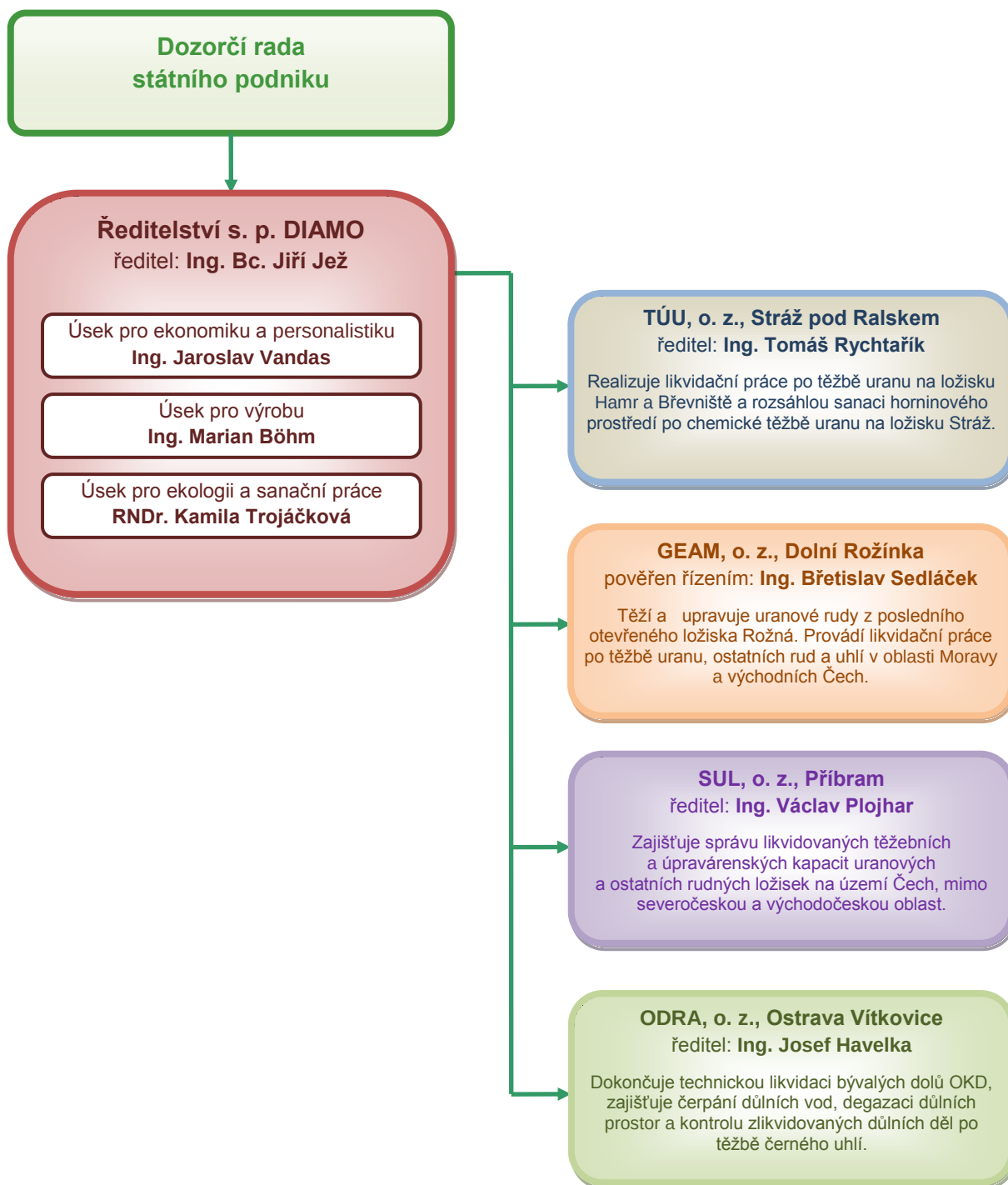
Zahájení projektu, financovaného z fondů EU – operační program Životní prostředí, „Sanace a rekultivace staré ekologické zátěže po zpracování uranových rud na lokalitě MAPE Mydlovary“.

Skutečnosti roku 2009

Převzetí skládky Pozdřátky na základě usnesení vlády č. 129/2009 a zahájení prací na této lokalitě.



Organizační struktura





Zpráva o vývoji organizace

Usnesení vlády ČSFR a ČR k útlumu těžby a zpracování uranu:

ČSFR:

č. 894, ze dne 17. prosince 1990

o změně koncepce těžby uranu v ČSFR ve vazbě na potřeby jaderné energetiky.

ČR:

č. 166, ze dne 15. května 1991

ke kontrolní zprávě o plnění úkolů z usnesení vlády č. 287/1990 a návrhu na aktualizaci souboru opatření k ozdravění životního prostředí Severočeského kraje.

č. 533, ze dne 20. prosince 1991

o realizace změny koncepce těžby uranu ve vazbě na potřeby československé jaderné energetiky v roce 1992 a dalších letech.

č. 366, ze dne 20. května 1992

k výsledkům komplexního posouzení chemické těžby uranu na Českolipsku a dalším postupu prací pro stanovení způsobu dotěžení a sanace ložiska.

č. 429, ze dne 11. srpna 1993

o změně koncepce útlumu těžby uranu a konzervaci Dolu Hamr I.

č. 244, ze dne 26. dubna 1995

k realizaci útlumu těžby a úpravy uranových rud v České republice a vyhlášení likvidace Dolu Hamr I k 1. květnu 1995.

č. 170, ze dne 6. března 1996

ke zprávě o postupu sanace chemické těžby uranu ve Stráži pod Ralskem a vyhlášení likvidace chemické těžby uranu ve Stráži pod Ralskem k 1. dubnu 1996.

č. 626, ze dne 4. prosince 1996

o dalším postupu při řešení sanace starých ekologických zátěží bývalého s. p. OSTRAMO Ostrava. S. p. DIAMO úplatně za symbolickou 1 Kč převzal od OSTRAMO, Viček, spol. s r.o. areál skládky odpadů a ve spolupráci s městem Ostrava zajišťuje jeho sanaci.

č. 427, ze dne 16. července 1997

ke zprávě o zhodnocení těžby a úpravy uranové rudy v lokalitě Dolní Rožínka a o dalším postupu v této věci.

č. 750, ze dne 21. července 1999

ke zprávě o Prodloužení útlumu těžby uranu o 4 roky s možností dotěžení snadno dostupných zásob na stávajících utlumovaných dolech.

č. 687, ze dne 12. července 2000

k návrhu definitivního způsobu řešení sanace chemické těžby uranu.



č. 1107, ze dne 8. listopadu 2000

ke zprávě o zhodnocení těžby dolu Rožná v lokalitě Dolní Rožínka a o dalším postupu v této věci. Vláda schvaluje zahájení likvidace od 1. ledna 2004 a mění ÚV č. 427 z 16. července 1997.

č. 453, ze dne 9. května 2001

k návrhu restrukturalizace OKD, a. s., řešící podnikatelské aktivity její činné a útlumové části, včetně majetkového vypořádání. S. p. DIAMO za symbolickou 1 Kč převzal od 1. ledna 2002 majetek utlumovaných dolů OKD, na kterých byla vyhlášena likvidace dle ÚV č. 912 ze dne 8. září 1999.

č. 685, ze dne 9. července 2001

k vyhodnocení postupu útlumu a likvidace dolů uhelného, rudného a uranového hornictví v letech 2000 a 2001 a návrh dalšího postupu útlumu od roku 2002.

č. 1012, ze dne 3. října 2001

k návrhu na pokračování řešení nápravy staré ekologické zátěže - skládky odpadů státního podniku DIAMO v Ostravě způsobené činností bývalého státního podniku OSTRAMO.

č. 538, ze dne 29. května 2002

o řešení ovlivňování životního prostředí starými důlními zátěžemi v Kutné Hoře a okolí.

č. 619, ze dne 12. června 2002

o změně usnesení vlády z 9. července 2001 č. 685, k vyhodnocení postupu útlumu a likvidace dolů uhelného, rudného a uranového hornictví v letech 2000 a 2001 a návrh dalšího postupu útlumu od roku 2002.

č. 689, ze dne 26. června 2002

k informaci o dotěžení zásob uranu na ložisku Rožná v lokalitě Dolní Rožínka a o dalším postupu v této věci.

č. 395, ze dne 23. dubna 2003

k Návrhu spoluúčasti státu na dokončení restrukturalizace uhelného průmyslu.

č. 1128, ze dne 12. listopadu 2003

o Programu ukončení restrukturalizace uhelného hornictví.

č. 621, ze dne 25. května 2005

k Návrhu na zajištění realizace investičních akcí řešících důsledky po chemické těžbě uranu ve Stráži pod Ralskem u podniku DIAMO, státní podnik.

č. 889, ze dne 13. července 2005

k zahlazování následků hornické činnosti státních podniků DIAMO a Palivový kombinát Ústí v letech 2005 – 2009 a jeho finančním dopadům.

č. 1316, ze dne 12. října 2005

k dotěžení zásob uranu na ložisku Rožná v lokalitě Dolní Rožínka.



č. 11, ze dne 4. ledna 2006

k zahlazování následků hornické činnosti podniků DIAMO, státní podnik a Palivový kombinát Ústí, státní podnik, v letech 2006 až 2009 a k jeho finančním dopadům.

č. 498, ze dne 10. května 2006

ke Koncepti zahlazování následků hornické činnosti v podniku DIAMO, státní podnik a v podniku Palivový kombinát Ústí, státní podnik.

č. 218, ze dne 12. března 2007

k Informaci o stavu plnění Realizační smlouvy o provedení prací při sanaci ekologických škod a následné rekultivaci, uzavřené mezi podnikem DIAMO, státní podnik a Sdružením ČISTÁ OSTRAVA ve věci NÁPRAVNÁ OPATŘENÍ - LAGUNY OSTRAMO.

č. 565, ze dne 23. května 2007

k prodloužení těžby uranu na ložisku Rožná v lokalitě Dolní Rožinka.

č. 713, ze dne 27. června 2007

k informaci o průběhu zahlazování následků hornické činnosti v roce 2006 podniků DIAMO, s. p. a Palivový kombinát Ústí, s. p.

č. 15, ze dne 9. ledna 2008

Návrh na vypořádání škod z nedořešených závazků při převodu majetku úpadce společnosti s ručením omezeným OSTRAMO, Vlček a spol. do vlastnictví státu, vzniklých v rámci prohlášeného konkurzu.

č. 688, ze dne 9. června 2008

ke Zprávě o průběhu zahlazování následků hornické činnosti v roce 2007 podniků DIAMO, státní podnik, a Palivový kombinát Ústí, státní podnik.

č. 978, ze dne 23. července 2008

k problematice sanace skládky odpadů podniku DIAMO, s. p., v Ostravě (tzv. lagun Ostramo).

č. 1337, ze dne 3. listopadu 2008

o zvýšení finančních prostředků na zajištění realizace investičních akcí, řešících důsledky po chemické těžbě uranu ve Stráži pod Ralskem v podniku DIAMO, státní podnik.

Skutečnosti roku 2009

č. 129, ze dne 2. února 2009

o odkupu a sanaci skládky v Pozdřátkách.

č. 503, ze dne 20. dubna 2009

o uvolnění finančních prostředků z výnosů z prodeje privatizovaného majetku a zisku z účastí státu v obchodních společnostech.



Aktivity s. p. DIAMO v oblasti ochrany životního prostředí jsou úzce svázány s hlavní činností státního podniku, tj. odstranění negativních následků hornické a úpravárenské činnosti, kterou státní podnik realizuje v rámci útlumu hornictví na celém území ČR.

o. z. SUL Příbram

V roce 2008 bylo završeno úsilí pro urychlení sanací vlastního areálu chemické úpravy MAPE Mydlovary a odkaliště K IV/D hrazených z prostředků operačního programu MŽP. V prosinci 2008 byla zahájena fyzická realizace projektu. Na ostatních odkalištích probíhaly návozy materiálů v obdobném rozsahu jako v roce 2007. Celkem bylo definitivně dokončeno cca 25 000m² zrekultivovaných ploch.

Z kontinuálních činností probíhalo čištění důlních vod na šesti lokalitách. Celkem bylo za rok 2008 zpracováno a vyčištěno 8,9 mil. m³ důlních vod. Při zpracování těchto vod bylo vyprodukováno 12 t "U" kovu.

V investiční činnosti byly zahájeny fyzické práce na stavebních a technologických úpravách ČDV Kutná Hora. Dále byla realizována stavba chemického hospodářství na ČDV I Bytíz včetně monitorovacího systému.

V rámci likvidačních prací bylo úspěšně dokončeno na příbramském ložisku pokusné založení jámy č. 13 popílkovou směsí.

Pro možnost získání dalších finančních zdrojů z operačních programů MŽP byly zpracovány podklady pro zadání analýzy rizika na areály bývalé úpravy rud na Březových Horách a těžebně úpravárenského komplexu v Kutné Hoře. Na ostatních lokalitách probíhaly likvidační práce dle technických plánů likvidací. Z pohledu nepotřebného majetku byly dokončeny podklady pro realizaci prodeje RS Monínec a HBZS Příbram.

o. z. GEAM Dolní Rožínka

Hlavní objemy prací tvoří čerpání a čištění kontaminovaných vod z likvidovaných dolů a areálů (např. Olší, Licoměřice, Pucov, Běstvina, Zlaté Hory, Jasan, Oslavany). Celkem bylo vyčištěno 6,8 mil. m³ důlních a odpadních vod.

Byla realizována akce „Sanace odkaliště KI - 1. etapa“, jedná se o práce mající charakter technické rekultivace.

V březnu 2008 byla technologie „Rozšíření kapacity čištění volných vod odkališť Rožná“ uvedena do trvalého provozu. Dále byly realizovány investiční akce na Chemické úpravě související s nakládáním s odkalištními a odpadními vodami (Zahušťovač, Čerpací stanice odkaliště KI, ČOV).

Dále byly prováděny kontroly, opravy ohrazení a označení a dosypy zjištěných propadů hlavních důlních děl a údržba rekultivovaných ploch (Rožná, Olší, Železné hory, Pucov, Slavkovice, Brzkov, Zlaté Hory, Hodonín aj.).

o. z. TÚU Stráž pod Ralskem

V roce 2008 byly na již neprovozovaných a převážně opuštěných areálech Dolu Hamr I, Dolu Křížany I, Dolu Hamr II - Lužice, jejich základkových centrech a větracích stanicích prováděny činnosti spojené se zabezpečením a zajištěním objektů a technologií v bezpečném, okolí neohrožujícím stavu a jejich ostraha. Bylo zabezpečeno vyvedení 374 039 m³ kontaminovaných vod z rudných plat a odvalů a zlikvidováno celkem 118 geologicko-průzkumných, hydrogeologických, technických a technologických vrtů. Byl zajištěn provoz, zabezpečení a údržba odkaliště. Sběr a vyhodnocování dat probíhalo dle požadavků technicko-bezpečnostního dohledu a v souladu s rozhodnutími orgánů státní správy. Do odkaliště bylo uloženo 65 498 m³ kalů z neutralizačních dekontaminačních stanic, 6 611 tun materiálů z hornické činnosti a 1 480 tun solidifikátu.

V průběhu celého roku pokračovaly práce související se sanací po chemické těžbě uranu v oblasti Stráže pod Ralskem (čerpání a vtlačení zbytkových technologických roztoků, provoz chemických stanic, výroba kamence a síranu hlinitého, produkce kalů a jejich ukládání, zajištění provozu hydrobariér). Celkem bylo vyvedeno 22 662 tun kontaminace z cenomanu a 1 380 tun kontaminace z turonu.



Na stavbě Zpracování matečných louhů byly v roce 2008 realizovány stavební práce na jednotlivých souborech objektů v souladu s harmonogramem tak, aby po dokončení kompletace technologie mohly být v červnu 2009 zahájeny individuální zkoušky a od července 2009 pak zkoušky komplexní, završené 72 hodinovým výkonovým testem.

o. z. ODRA Ostrava

Největší podíl prací souvisí se zajištěním provozu jednotlivých bývalých těžebních lokalit a čerpání důlních vod na lokalitách Jeremenko a Žofie, kde bylo celkem vyčerpáno cca 6,26 mil. m³ důlních vod. Zároveň byla zajišťována výplata sociálně zdravotních náhrad. Pozitivně se na ekonomice odštěpného závodu podílely výnosy z prodeje a pronájmů svěřeného majetku. Zbývajícím okruhem činností souvisí s vypořádáním důlních škod vlivem poddolování, likvidací povrchových areálů a rekultivací těžbou ovlivněných pozemků. Likvidace povrchových areálů probíhala zejména na lokalitách Paskov, Barbora, František, Ostrava a Fučík. V průběhu roku 2008 byly ukončeny práce na sanačně – rekultivační stavbě „Rekultivace ČOV Lhotka“ o rozloze 37,3 ha.

Rekultivační a demoliční práce, průzkum a monitoring termických procesů na odvalech a řešení problematiky metanu ve vazbě na stará důlní díla byly hlavně prováděny v rámci revitalizace Moravskoslezského kraje z prostředků MF ČR.

V roce 2008 bylo v rámci akce Nápravná opatření – laguny Ostramo (dále NO-LO) realizováno zejména schválení dokumentace EIA, vybudování nové dekontaminační stanice (v 09/2008 zahájen zkušební provoz), vybudování sociální budovy pro realizaci akce NO-LO a zhotovení dalších staveb potřebných pro realizaci akce NO-LO. Byla zahájena výroba alternativního paliva TPS – NOLO (45 % neutralizovaných kalů a 55 % černého uhlí) – do 31. 12. 2008 vyrobeno cca 2 800 t.

Tvorba sociálních fondů

Fond kulturních a sociálních potřeb (dále jen FKSP)

Státní podnik DIAMO tvoří a užívá v souladu s navazující vyhláškou MF ČR, č. 310/1995 Sb., o FKSP, a je určen k zabezpečování kulturních, sociálních a dalších potřeb zaměstnanců (včetně jejich rodinných příslušníků), kteří jsou (byli) v pracovním poměru ke státnímu podniku DIAMO.

Tvorba fondu

Je stanovena formou základního přidělu ve výši 2% z ročního objemu nákladů zúčtovaných na mzdy. Vyúčtování skutečného základního přidělu se provádí v souladu s předpisy k roční účetní závěrce.

Zásady pro čerpání FKSP

Při zpracování zásad pro čerpání FKSP, včetně sestavování ročního rozpočtu, je dle § 12 odst. 1 vyhlášky č. 310/1995 Sb. postupováno ve spolupráci s příslušným odborovým orgánem.

Používání fondu

Je prováděno v součinnosti hospodářského vedení s příslušným odborovým orgánem formou příspěvků na:

- zařízení sloužící kulturnímu a sociálnímu rozvoji,
- bytové účely (v mimořádných případech),
- stravování,
- rekreace,
- penzijní připojištění,
- sociální výpomoc a půjčky na překlenutí tíživé finanční situace,
- dary.



Kolektivní vyjednávání

Všechny závazky zaměstnavatele sjednané v kolektivní smlouvě vyššího stupně i v obou podnikových kolektivních smlouvách platných ve státním podniku v roce 2008 byly beze zbytku splněny. V závěrečných měsících roku 2008 proběhlo kolektivní vyjednávání o dodatcích obou těchto podnikových kolektivních smluv na rok 2009. Dne 18. prosince 2008 pak byly podpisy zástupců zaměstnavatele a odborů uzavřeny s účinností od 1. ledna 2009 dodatky obou podnikových kolektivních smluv obsahující zejména nově sjednané závazky v oblasti odměňování a mzdového vývoje.

Výcvik zaměstnanců

Výcvik zaměstnanců ve státním podniku DIAMO je řízen dokumenty SMO a rozpracován v systémových pracovních postupech jednotlivých VOJ. Na začátku roku jsou zpracovány roční plány výcviku, do nichž jsou zahrnuty jednak požadavky na výcvik zaměstnanců z jednotlivých organizačních útvarů, jednak požadavky na výcvik, které vyplynuly z hodnocení zaměstnanců z hlediska plnění kvalifikačních požadavků na jejich pracovní místo. Účastníci výcviku provádějí hodnocení výcviku ve zprávě o účasti na vzdělávací akci. Jejich hodnocení ovlivňuje zpětně výběr vzdělávacích firem a lektorů. Plány výcviku zaměstnanců státního podniku v roce 2008 byly naplněny. Celkové náklady na výcvik zaměstnanců ve státním podniku DIAMO činily 4 837 tis. Kč.



ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993

Zpráva nezávislých auditorů

o ověření roční účetní závěrky

k 31. 12. 2008

ve státním podniku

DIAMO

Liberec, květen 2009

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 až 7: DIAMO, státní podnik

Výtisk č. 8: ZH Bohemia, spol. s r.o.



ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993

Podnik, u něhož bylo provedeno ověření roční účetní závěrky za rok 2008:

Obchodní jméno a sídlo podniku

**DIAMO, státní podnik
Máchova 201
471 27 Stráž pod Ralskem**

IČ: 00002739

Příjemce zprávy:

vedení státního podniku

Období, za které bylo provedeno ověření: 1. 1. 2008 – 31. 12. 2008

Ověření provedli:

auditorská firma:

ZH Bohemia, spol. s r.o.
Na Rybníčku 387/6
Liberec

č. osvědčení: 91

auditoři:

Ing. Antonín Hlaváček
Ing. Marie Kovářová

**č. osvědčení: 382
č. osvědčení: 1535**

asistent:

Ing. Petr Koutný



ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku státního podniku DIAMO, tj. rozvahu k 31.12.2008, výkaz zisku a ztráty za období od 1.1.2008 do 31.12.2008 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a výroční zprávu tohoto státního podniku za rok 2008. Údaje o státním podniku DIAMO jsou uvedeny v bodě I. přílohy ověřované účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán státního podniku DIAMO. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naši úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce a výroční zprávě. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka a výroční zpráva podávají věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace státního podniku DIAMO k 31.12.2008 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2008 v souladu s českými účetními předpisy.

V Liberci 25. 5. 2009

ZH Bohemia, spol. s r.o.
Na Rybníčku 387/6
Liberec
Č. osvědčení KAČR č. 91

Ing. Antonín Hlaváček
auditor - osvědčení č. 382



ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993

Ostatní zjištění

1) Základní kapitál a rezervní fond

Ukazatel (v tis. Kč)	31. 12. 2007	1. 1. 2008	31. 12. 2008
Základní kapitál	4.342.084	4.342.084	4.253.270
Zákonný rezervní fond	408.614	408.614	391.745

Základní kapitál státního podniku DIAMO zapsaný v obchodním rejstříku činí 4.938.109 tis. Kč. Ke konci ověřovaného účetního období vykázal státní podnik základní kapitál ve výši 4.253.270 tis. Kč. Rozdíl proti počátku účetního období ve výši 88.814 tis. Kč je způsoben především delimitacemi majetku státního podniku DIAMO a vyřazováním prodaného a likvidovaného dlouhodobého majetku v zůstatkových cenách. Tento rozdíl je podrobně popsán v Příloze účetní závěrky státního podniku DIAMO za rok 2008.

Zákonný rezervní fond se snížil krytím základního přídělu do FKSP za rok 2007. Vzhledem k vykázané ztrátě státního podniku DIAMO se neprováděl příděl do rezervního fondu.

2) Informace o dotacích

Celková výše dotací ze SR pro rok 2008 byla ve výši 3.727.845 tis. Kč.

Skutečné plnění dotace za rok 2008 (v tis. Kč):

Neinvestiční dotace (likv. a sanační práce a soc. opatření)	1.159.639
Sociální opatření	1.323.940
Investiční dotace	176.240
Ekologická dotace	13.078
Správa skládek	10.500

CELKEM DOTACE MPO 2.683.397

DOTACE MK 4.300

Sanace ekologických škod a rekultivace lagun Ostramo	195.327
Likvidace ekologické zátěže po chemické těžbě uranu	564.821
Výnosy privatizace	200.000
Účelová dotace	80.000
CELKEM DOTACE MF	1.040.148

Na neinvestiční dotaci v souvislosti s útlumem vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky v celkové výši 1.159.639 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2008 činilo 1.159.639 tis. Kč.

Na neinvestiční dotaci - sociální opatření dle zákona č. 154/2002 Sb. vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky v celkové výši 1.323.940 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2008 činilo rovněž 1.323.940 tis. Kč.



ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993

Na dotace k nápravě škod na životním prostředí vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky v celkové výši 13.078 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2008 pak činilo rovněž 13.078 tis. Kč.

Na dotace na správu skládek vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky v celkové výši 10.500 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2008 pak činilo 10.500 tis. Kč.

Na investiční dotace byl přidělen limit finančních prostředků v celkové výši 176.402 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2008 pak činilo 176.240 tis. Kč. Nedočerpáno k limitu bylo Kč 159.823,-- . Částka Kč 2.386,-- byla po provedeném ročním zúčtování vrácena, celkem bylo nedočerpáno Kč 162.209,--.

Na obnovu kulturních památek byla Ministerstvem kultury poskytnuta dotace v celkové výši 4.300 tis. Kč, která byla vyčerpána v plné výši.

Na sanaci ekologických škod a následné rekultivaci lagun byla vyčerpána částka 195.327 tis. Kč.

Na likvidaci ekologické zátěže po chemické těžbě uranu ve Stráži pod Ralskem vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky ve výši 564.821 tis. Kč.

Ministerstvo financí poskytlo z kapitoly 397 – Operace státních finančních aktiv na zahlazování následků hornické činnosti dotaci ve výši 80 mil. Kč.

Z výnosů z prodeje privatizovaného majetku a zisku z účasti státu v obchodních společnostech na financování akcí spojených s nápravou škod způsobených na životním prostředí těžbou nerostů poskytl Ministerstvo financí finanční prostředky ve výši 200 mil. Kč.

Pro zajištění nutných prací v rámci útlumu hornictví byl limit stanovený MPO doplněn financováním z výnosů z útlumu. Výnosy z útlumu byly použity v celkové výši 420.669 tis. Kč, z toho na útlum uranového průmyslu 222.974 tis. Kč, na útlum rudného hornictví 19.385 tis. Kč, na útlum uhelného hornictví 106.673 tis. Kč, na investice 30.616 tis. Kč a na sociální opatření, penzijní připojištění a tvorbu FKSP 41.021 tis. Kč.

3) Stav určeného majetku

Jedná se o majetek, s nímž může státní podnik nakládat pouze se souhlasem zakladatele (MPO ČR) a je vymezen Rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu č. 161/2008, o úpravě zakladací listiny s. p. DIAMO, v příloze č. 2.

Stav určeného majetku k 31.12.2008 je totožný s výše uvedeným rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu.

Auditor nezjistil žádné rozdíly.



ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993

4) Poskytování darů

Státní podnik DIAMO za rok 2008 neposkytl žádné dary v rámci sponzorské činnosti. Na základě usnesení vlády ČR č. 138 ze dne 11. února 2008, č. 1012 ze dne 20. srpna 2008 v návaznosti na § 16 odst. 9) zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, došlo formou darovacích smluv k bezúplatným převodům nepotřebného majetku státu do vlastnictví územně samosprávných celků v celkové hodnotě 4.071 tis. Kč. Jedná se o účetní zůstatkovou cenu majetku.

5) Úroveň vnitřních kontrolních systémů

Vnitřní kontrolní systém státního podniku DIAMO je na dobré úrovni a v průběhu auditu nebyl zjištěn případ selhání tohoto systému. Úroveň kontrolního systému je rovněž komentována v Příloze k roční účetní závěrce.

V Liberci, dne 25. května 2008

ZH Bohemia, spol. s r.o.
Na Rybníčku 387/6
Liberec
osvědčení Komory auditorů ČR č. 91

Ing. Antonín Hlaváček
auditor - osvědčení č. 382
jednatel ZH Bohemia, spol. s r.o.



PŘÍLOHA K ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

státního podniku DIAMO
sestavené ke dni 31. 12. 2008

Zpracoval: Ing. František Heřmánek vedoucí odboru informační soustavy	Datum: 22. 05. 2009	Podpis: 
Schválil: Ing. Jaroslav Vandas náměstek ředitele s. p. pro ekonomiku a personalistiku	Datum: 22. 05. 2009	Podpis: 



Obsah přílohy

1	OBECNÉ ÚDAJE.....	24
1.1	ZÁKLADNÍ ÚDAJE O STÁTNÍM PODNIKU	24
1.2	PŘEDMĚT ČINNOSTI	25
1.3	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA STÁTNÍHO PODNIKU	25
1.4	OSTATNÍ ÚDAJE	25
2	INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH	26
2.1	ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ	26
2.1.1	<i>Zásoby</i>	<i>26</i>
2.1.2	<i>Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek</i>	<i>26</i>
2.1.3	<i>Reprodukční pořizovací cena</i>	<i>26</i>
2.1.4	<i>Druhy vedlejších pořizovacích nákladů</i>	<i>26</i>
2.1.5	<i>Odložená daň.....</i>	<i>26</i>
2.2	PŘEPOČET MAJETKU A ZÁVAZKŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	27
2.2.1	<i>Majetek a závazky v průběhu účetního období</i>	<i>27</i>
2.2.2	<i>Majetek a závazky ke dni sestavení účetní závěrky.....</i>	<i>27</i>
2.3	ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÉHO PLÁNU.....	27
2.4	OPRAVNÉ POLOŽKY.....	27
2.5	TECHNIKY ÚČTOVÁNÍ.....	28
3	DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	28
3.1	BANKOVNÍ ÚVĚRY A DOTACE (ÚDAJE V TIS. KČ)	28
3.2	HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK (ÚDAJE V TIS. KČ).....	29
3.2.1	<i>Rozpis hlavní skupiny (třídy) samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí s ohledem na charakter a předmět činnosti.</i>	<i>29</i>
3.2.2	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>29</i>
3.2.3	<i>Přehled přírůstků a úbytků dlouhodobého hmotného majetku</i>	<i>30</i>
3.2.4	<i>Finanční pronájmy</i>	<i>31</i>
3.2.5	<i>Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze:.....</i>	<i>31</i>
3.2.6	<i>Najatý majetek:</i>	<i>31</i>
3.2.7	<i>Dlouhodobý finanční majetek (cenné papíry) státní podnik DIAMO vlastní, ale je v současné době neobchodovatelný:.....</i>	<i>31</i>
3.3	POHLEDÁVKY (ÚDAJE V TIS. KČ)	31
3.4	ZÁVAZKY (ÚDAJE V TIS. KČ).....	31
3.4.1	<i>Informace o výši splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a o výši evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů (údaje v tis. Kč).....</i>	<i>32</i>
3.5	ZÁKONNÉ A OSTATNÍ REZERVY (ÚDAJE V TIS. KČ)	32
3.5.1	<i>Rezervy zákonné</i>	<i>32</i>
3.5.2	<i>Rezervy ostatní</i>	<i>32</i>
3.6	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI, ROZVRŽENÉ PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ PODNIKU (ÚDAJE V TIS. KČ).....	33
3.7	ZVÍŘATA VYKAZOVANÁ JAKO ZÁSoby (ÚDAJE V TIS. KČ)	33



4 ROZBOR POŽADOVANÝCH OBLASTÍ V SOULADU S METODICKOU INFORMACÍ MPO ČR, ODBORU TRANSFORMACE A STÁTNÍCH PODNIKŮ Č. 1/2005, VYDANOU DNE 11. ÚNORA 2005, POD Č.J. 6391/05/07930/07900, V NÁVAZNOSTI NA ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKU VE STÁTNÍCH PODNICÍCH V REŽIMU ZÁKONA 77/1997 SB., VE ZNĚNÍ POZDĚJŠÍCH PŘEDPISŮ	34
4.1 SOULAD VYKAZOVANÉHO ZÁKLADNÍHO KAPITÁLU A REZERVNÍHO FONDU V BILANCI A V ZAKLÁDACÍ LISTINĚ, RESP. PŘÍPADNÉ ANALYTICKÉ ČLENĚNÍ ÚČTŮ 411 A 421 A DŮVODY VYKÁZANÝCH ZMĚN	34
4.1.1 <i>Základní kapitál – účty 411 + 419</i>	34
4.2 INFORMACE O OBJEMU VEŠKERÝCH DOTACÍ, S NIMIŽ ÚČETNÍ JEDNOTKA DISPONUJE, PŘEHLED O JEJICH POSKYTOVATELÍCH, DEKLAROVANÉM ÚČELU POSKYTNUTÍ A SKUTEČNÉM POUŽITÍ.....	38
4.2.1 <i>Rozdělení dotací</i>	38
4.2.1.1 Ministerstvo průmyslu a obchodu České republiky (MPO).....	38
4.2.1.2 Ministerstvo kultury (MK).....	39
4.2.1.3 Ministerstvo financí České republiky	39
4.3 STAV URČENÉHO MAJETKU, RESP. DŮVODY JEHO EVENT. ZMĚN RELEVANTNÍMI DOKUMENTY	41
4.4 POSKYTOVÁNÍ DARŮ/SPONZORSKÁ ČINNOST VE VAZBĚ NA § 16 ODS. 6 A 9 ZÁKONA Č. 77/1997 SB., O STÁTNÍM PODNIKU	41
4.5 ÚROVEŇ VNITŘNÍCH KONTROLNÍCH SYSTÉMŮ ÚČETNÍ JEDNOTKY.....	41



1 Obecné údaje

1.1 Základní údaje o státním podniku

Státní podnik DIAMO vznikl rozhodnutím ministra paliv a energetiky ČSSR č. 10/1988 ze dne 23. 6. 1988.

Obchodní jméno:	DIAMO, státní podnik
Sídlo:	Máchova 201, 471 27 Stráž pod Ralskem
Identifikační číslo:	00002739
Datum zápisu:	1. července 1988

Státní podnik DIAMO Stráž pod Ralskem je zapsán v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl AXVIII, vložka 520.

Statutární orgán:

Ředitel	Ing. Bc. Jiří Jež
1. zástupce ředitele	Ing. Jaroslav Vandas
2. zástupce ředitele	Ing. Marian Böhm
3. zástupce ředitele	RNDr. Kamila Trojáčková
Předseda dozorčí rady	Ing. Zbyšek Sochor

Dozorčí rada: počet členů dozorčí rady byl stanoven na sedm.

1.	Ing. Zbyšek Sochor – předseda
2.	Jiří Pučan – místopředseda
3.	Ing. Luděk Janoušek
4.	PeaDr. Ivo Strejček
5.	Mgr. Luboš Vaněk
6.	Ing. Eva Falladová
7.	František Nadymáček

Změny ve složení dozorčí rady uskutečněné v roce 2008

Na základě rozhodnutí zakladatele – MPO ČR v souladu s § 15 písm. b) zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů

byl Ing. Vladimír Kulhánek dnem 31. srpna 2008 odvolán z funkce člena dozorčí rady státního podniku DIAMO

a

s účinností od 1. září 2008 Ing. Luděk Janoušek jmenován členem dozorčí rady státního podniku DIAMO.



1.2 Předmět činnosti

Předmětem činnosti státního podniku DIAMO jsou zejména:

- Hornické činnosti a činnosti prováděné hornickým způsobem. Výzkum, vyhledávání, průzkum, těžba, úprava a rozpracování radioaktivních nerostů a ostatních užitkových surovin, včetně rozpracování dodaných surovin. Geodetické a měřické práce. Inženýrsko-geologické práce a jejich vyhodnocování.
- Likvidační práce, sanační práce, odstraňování následků po uranové činnosti. Technická rekultivace devastovaných pozemků po likvidaci vlastní těžební činnosti.
- Výroba a dodávky tepelné energie, teplé vody, tlakového vzduchu.
- Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, kromě činností vázaných a koncesovaných.
- Provádění inženýrských staveb, včetně technické vybavenosti, včetně prací, prováděných hornickým způsobem mimo činností koncesovaných živností. Provádění průmyslových staveb, včetně prací, prováděných hornickým způsobem, kromě koncesovaných živností.
- Silniční motorová doprava nákladní vnitrostátní, mezinárodní a osobní příležitostná, provozovaná osobními automobily včetně oprav motorových vozidel.

Státní podnik provádí další činnosti v souladu s udělenými živnostenskými oprávněními.

1.3 Organizační struktura státního podniku

Státní podnik se organizačně člení na ředitelství a čtyři odštěpné závody.

Název ředitelství:	DIAMO, státní podnik
Sídlo:	Stráž pod Ralskem
Názvy a sídla odštěpných závodů	DIAMO, s. p., o. z. GEAM Dolní Rožínka
	DIAMO, s. p., o. z. TÚU Stráž pod Ralskem
	DIAMO, s. p., o. z. SUL Příbram
	DIAMO, s. p., o. z. ODRA Ostrava

1.4 Ostatní údaje

d r u h	rok 2007	rok 2008
Průměrný přepočtený stav zaměstnanců z toho řídících pracovníků	2 997 18	3006 18
Vynaložené mzdové náklady z toho řídící pracovníci	864 533 tis. Kč 20 755 tis. Kč	917 728 tis. Kč 22 099 tis. Kč
Náklady na sociální., zdravotní pojištění z toho řídící pracovníci	299 191 tis. Kč 7 275 tis. Kč	318 789 tis. Kč 6 646 tis. Kč
Sociální náklady z toho řídící pracovníci	47 387 tis. Kč 433 tis. Kč	53 361 tis. Kč 394 tis. Kč
Odměny dozorčí radě	636 tis. Kč	756 tis. Kč
Ostatní plnění – statutární orgán	199 tis. Kč	216 tis. Kč

Náklady na odměny statutárnímu auditorovi	rok 2007	rok 2008
povinný audit	720 tis. Kč	720 tis. Kč



2 Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

Účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování jsou stanoveny zejména zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví (dále jen vyhláška č. 500/2002 Sb.), Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

2.1 Způsoby oceňování

Zásady a způsoby oceňování jednotlivých majetkových složek jsou v úrovni státního podniku upraveny akty hospodářského řízení o dlouhodobém majetku, o účtování a evidenci zásob, o časovém rozlišení nákladů a výnosů, tvorbě a čerpání rezerv, opravných položek a odpisu pohledávek.

2.1.1 Zásoby

V rámci s. p. DIAMO se účtuje o pořízení a úbytku zásob způsobem „A“. Oceňování zásob je upraveno směrnicí státního podniku SM-sp-01-04, účtování a evidence zásob. Nakupované zásoby se oceňují v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a vyhláškou č. 500/2002 Sb., v pořizovacích cenách, tj. včetně nákladů souvisejících s jejich pořízením. Zásoby vytvářené vlastní činností se oceňují vlastními náklady – plánovanými kalkulacemi. Vlastní náklady zahrnují veškeré přímé náklady, popř. část nepřímých nákladů, bezprostředně se vztahujících k oceňovaným zásobám (výrobní, správní režie).

Odštěpné závody používají na zpracování agendy MTZ systém MAX a při oceňování materiálových zásob stejného druhu pořízených nákupem a při jejich výdeji se postupuje na bázi skutečných pořizovacích cen zjištěných váženým aritmetickým průměrem metodou klouzavého průměru, který je počítán průběžně po každém nákupu materiálu. Nepoužívá se metoda FIFO.

2.1.2 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Oceňování dlouhodobého majetku je v rámci státního podniku upraveno směrnicí SM-sp-04-03, dlouhodobý majetek. Hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé a nepřímé náklady, bezprostředně související s vytvořením dlouhodobého majetku.

Nabytí emisních povolenek bylo oceněno reprodukční pořizovací cenou – v podmínkách DIAMO, s. p. se vycházelo z ocenění na burze v LIPSKU (kód měny – EUR).

2.1.3 Reprodukční pořizovací cena

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje nabytý majetek v souladu se směrnicí státního podniku SM-sp-04-03, dlouhodobý majetek. Reprodukční pořizovací cenou je cena, za kterou by byl pořízen majetek v době, kdy se o něm účtuje. Od 1. 1. 1998 se jí rozumí cena, stanovená podle zákona č. 151/1997 Sb., o oceňování majetku, ve znění pozdějších předpisů.

2.1.4 Druhy vedlejších pořizovacích nákladů

Jako vedlejší pořizovací náklady jsou obvykle účtovány přepravné, clo, provize, pojistné, balné, skonto, poštovné atd. (pro jednotlivé druhy pořízeného majetku dle vyhlášky 500/2002 Sb.). Vedlejší pořizovací náklady se rozpouštějí na základě vzorce, stanoveného směrnicí státního podniku o účtování a evidenci zásob. Do kalkulace vlastních nákladů jsou zahrnuty přímé náklady (přímý materiál, přímé mzdy, ostatní přímé náklady) a nepřímé náklady (režijní).

Z vnitropodnikových služeb, souvisejících s pořízením zásob nákupem a se zpracováním zásob, státní podnik do pořizovací ceny aktivuje pouze přepravné a vlastní náklady na zpracování materiálu. Výše vlastních nákladů je stanovena ve státním podniku na základě operativních (plánovaných) kalkulací.

2.1.5 Odložená daň

Podle § 59 vyhlášky č. 500/2002 Sb. se odložená daň zjišťuje u všech účetních jednotek, které mají zákonnou povinnost ověření účetní závěrky auditorem.



S. p. DIAMO k rozvahovému dni 31. 12. vykazuje odloženou daňovou pohledávku. Tato pohledávka představuje *budoucí nárok* na nižší základ daně, než jaký by vyplýval z dosaženého výsledku hospodaření při zohlednění trvalých rozdílů v budoucích obdobích. Pro účtování je respektována zásada opatrnosti a o odložené daňové pohledávce bude účtováno pouze tehdy, pokud základ daně, proti kterému bude možno využít rozdíly, *bude dosažitelný*.

2.2 Přepočet majetku a závazků v cizích měnách na českou měnu

Majetek a závazky v cizí měně se přepočítávají na českou měnu v souladu se směrnicí státního podniku SM-sp-01-01, majetek a závazky v cizí měně.

2.2.1 Majetek a závazky v průběhu účetního období

Majetek a závazky v cizí měně se přepočítávají na měnu českou ke dni uskutečnění účetního případu a to kurzem devizového trhu stanoveným ČNB (dále jen „kurz ČNB“):

- a. u pokladní hotovosti se přepočet provede vždy k prvnímu dni prvního měsíce příslušného kalendářního čtvrtletí (pevný kurz),
- b. u ostatních složek majetku a závazků se rovněž používá čtvrtletní (pevný kurz).

Pozn.: Z důvodu nesouladu mezi zákonem č. 235/2004 Sb., o DPH, ve znění pozdějších předpisů a Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve věci přepočtu majetku a závazků vyjádřených v cizích měnách, bylo v rámci s. p. DIAMO od 1. 1. 2005 zavedeno používání pevného kurzu ČNB vyhlášeného vždy k prvnímu dni kalendářního čtvrtletí.

2.2.2 Majetek a závazky ke dni sestavení účetní závěrky

Majetek a závazky v cizí měně se při uzavírání účetních knih přepočítávají kurzem ČNB, a to k rozvahovému dni sestavení účetní závěrky, tj. 31. 12. (u emisních povolenek se tento přepočet neprovádí).

2.3 Způsob sestavení odpisového plánu

Způsob odpisování majetku upravuje směrnice státního podniku SM-sp-04-03, dlouhodobý majetek. Odpisy se počítají z ceny, ve které je majetek oceněn v účetní evidenci, a účtují se měsíčně. Roční účetní odpisová sazba (v %) se vypočítá jako podíl čísla 100 a doby upotřebitelnosti (tzn. doby odepisování v letech).

Majetek se odepisuje od začátku měsíce následujícího po měsíci, kdy byl uveden do stavu způsobilého k užívání a odepisuje se do výše svého ocenění v účetní evidenci. V případě vyřazení plně neodepsaného majetku (např.: prodej, likvidace, privatizace) probíhá odepisování do konce měsíce předcházejícího měsíci jeho vyřazení.

Dlouhodobý hmotný majetek se odepisuje s ohledem na opotřebení odpovídající běžným podmínkám jeho používání. Doba odepisování (podniková upotřebitelnost) se stanovuje pro každý předmět (popř. skupinu předmětů) stejného charakteru a užití individuálně.

Doba odepisování dlouhodobého nehmotného majetku je stanovena ve vazbě na jeho použitelnost (emisní povolenky jako „jiný dlouhodobý nehmotný majetek“ nepodléhají režimu odepisování).

2.4 Opravné položky

V úrovni státního podniku se opravné položky stanovují (ověřují) v rámci inventarizace majetku a závazků k rozvahovému dni 31. 12.

Opravné položky k pohledávkám se tvoří v souladu se zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

V oblasti opravných položek se postupuje dle směrnice státního podniku SM-sp-07-03, časové rozlišení nákladů a výnosů, tvorba a čerpání rezerv, opravné položky a odpis pohledávek.



Opravné položky (tis. Kč)

o. z.	druh	2007	2008
ŘSP	k pohledávkám	9 408	7 874
	k dlouhodobému finančnímu majetku	540	13
GEAM	k pohledávkám	1 819	1 790
	k DHM	3 302	7 106
	k materiálu	3 612	3 753
TÚU	k pohledávkám	10 462	9 844
	k DHM	7 296	0
	k dlouhodobému finančnímu majetku	4 990	0
	k poskytnutým zálohám na DHM	0	1 324
	k poskytnutým zálohám na materiál	192	192
	k výrobkům	770	0
SUL	k pohledávkám	5 152	790
	k DHM	3 092	2 907
	k materiálu	1 932	1 881
ODRA	k pohledávkám	156	100
Celkem		52 723	37 574
<i>z toho OP k pohledávkám</i>		<i>26 997</i>	<i>20 398</i>
<i>ke krátkodobým pohledávkám (účetní OP)</i>		<i>14 460</i>	<i>12 977</i>
<i>na pohledávky v konkurzním řízení</i>		<i>12 059</i>	<i>6 950</i>
<i>zákonné do výše 20% k pohledávkám</i>		<i>56</i>	<i>102</i>
<i>zákonné do výše 33% k pohledávkám</i>		<i>221</i>	<i>211</i>
<i>zákonné do výše 50% k pohledávkám</i>		<i>26</i>	<i>7</i>
<i>zákonné do výše 66% k pohledávkám</i>		<i>0</i>	<i>26</i>
<i>zákonné do výše 80% k pohledávkám</i>		<i>17</i>	<i>3</i>
<i>zákonné do výše 100% k pohledávkám</i>		<i>158</i>	<i>122</i>

2.5 Techniky účtování

Pro vedení účetní evidence je v rámci státního podniku používán jednotný informační systém „MAX“.

3 Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

3.1 Bankovní úvěry a dotace (údaje v tis. Kč)

	2007	2008
a) bankovní úvěry	271 637	197 199
b) poskytnuté dotace		
neinvestiční dotace	2 752 078	2 791 457
<i>z toho kulturní památky</i>	<i>4 800</i>	<i>4 300</i>
investiční dotace	296 536	936 388



3.2 Hmotný a nehmotný majetek (údaje v tis. Kč)

3.2.1 Rozpis hlavní skupiny (třídy) samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí s ohledem na charakter a předmět činnosti.

	2007	2008
Samostatné movité věci		
pořizovací cena	3 298 875	3 218 913
oprávky	2 905 819	2 884 706
<i>z toho dopravní prostředky:</i>		
pořizovací cena	193 954	197 352
oprávky	166 475	166 916

3.2.2 Dlouhodobý nehmotný majetek

	2007	2008
pořizovací cena	41 580	43 742
oprávky	33 109	32 438



3.2.3 Přehled přírůstků a úbytků dlouhodobého hmotného majetku

	2007	2008
A. Stavby (účet 021)		
pořizovací hodnota na počátku období	6 411 680	6 257 303
zůstatková hodnota na počátku období	2 757 787	2 554 981
přírůstky	16 102	37 717
úbytky	- 170 479	- 187 294
pořizovací hodnota na konci období	6 257 303	6 107 726
oprávky	3 702 322	3 770 217
zůstatková hodnota na konci období	2 554 981	2 337 509
B. Sam. mov. věci a soub. mov. věci (účet 022)		
pořizovací hodnota na počátku období	3 365 971	3 298 875
zůstatková hodnota na počátku období	494 638	393 056
přírůstky	26 806	38 120
úbytky	- 93 902	- 118 082
pořizovací hodnota na konci období	3 298 875	3 218 913
oprávky	2 905 819	2 884 706
zůstatková hodnota na konci období	393 056	334 207
C. Pozemky (účet 031)		
pořizovací hodnota na počátku období	394 766	371 666
přírůstky	554	816
úbytky	- 23 654	- 22 445
pořizovací hodnota na konci období	371 666	350 037
D. Ostatní DNM (účet 019)		
pořizovací hodnota	936	3 471
<i>rozpis jednotlivých položek:</i>		
odkaliště - studie, posudky, měření	299	299
rekonstrukce linky výroby koncentrátu	90	90
projekt rekultivace povrchu vyluhov. polí	298	298
využití odkaliště pro zahlaz. hor. činnosti	6	7
dokumentace – oprava nákl. automobilů	0	159
emisní povolenky	243	2 618
oprávky	556	647
zůstatková hodnota	380	2842
E. Ostatní DHM (účet 029)		
pořizovací hodnota	543	543
<i>rozpis jednotlivých položek:</i>		
podzemní těsnící stěna - dostavba	543	543
oprávky	359	395
zůstatková hodnota	184	148

Přírůstky a úbytky DHM jsou doloženy rozpisem změn základního kapitálu, jinak se jedná o plánovanou výstavbu, nákup DHM a likvidaci v důsledku útlumu těžby uranu.



3.2.4 Finanční pronájmy

	2007	2008
1. součet splátek nájemného za celou dobu předpokládaného pronájmu	3 107	1 605
2. skutečně uhrazené splátky nájemného ke dni účetní závěrky	2 920	1 527
3. rozpis částky budoucích plateb (1-2) dle doby splatnosti	187	78
z toho:		
splatné do jednoho roku	109	63
splatné po jednom roce	78	15

3.2.5 Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

	2007	2008
DHM v operativní evidenci	228 564	238 852
DNM v operativní evidenci	26 975	22 525
Investice pořízené z dotací	1 770 871	2 424 279
Materiál CO	90	82

3.2.6 Najatý majetek

	2007	2008
leasing (účet 781 19)	826	826
ostatní DM (účet 781 29)	4 412	4 612

(Najatý hmotný a nehmotný majetek, zachycený na podrozvahovém účtu 781)

3.2.7 Dlouhodobý finanční majetek (cenné papíry) státní podnik DIAMO vlastní, ale je v současné době neobchodovatelný

(Kč)

ŘSP	Strojexport	5 ks	ã Kč 2 500,-	12 500,-
CELKEM				12 500,-

3.3 Pohledávky (údaje v tis. Kč)

	2007	2008
Souhrnná výše po lhůtě splatnosti	31 146	24 980
z toho více jak 180 dní	27 673	22 707

3.4 Závazky (údaje v tis. Kč)

	2007	2008
Souhrnná výše po lhůtě splatnosti	5 232	2 938
z toho více jak 90 dní	0	0



3.4.1 Informace o výši splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a o výši evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů (údaje v tis. Kč)

druh závazku	2008
pojistné na soc. zabezpečení a státní politiku zaměstnanosti	23 955
pojistné na všeobecné zdravotní pojištění	10 138
daň z příjmů ze závislé činnosti a funkčních požitků	13 749
daň vybíraná srážkou podle zvláštní sazby	86
dotace ze SR	0

- Povinné pojistné bylo uhrazeno po uplynutí roku v souladu se zákony č. **589/1992 Sb.**, o pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a **592/1992 Sb.**, o pojistném na všeobecné zdravotní pojištění.
- Daně z příjmů ze závislé činnosti a funkčních požitků a vybírané srážkou podle zvláštní sazby byly uhrazeny po uplynutí roku v souladu se zákonem č. **586/1992, Sb.**, o daních z příjmů.

3.5 Zákonné a ostatní rezervy (údaje v tis. Kč)

rezervy zákonné	poč. stav	tvorba	čerpání	koneč. stav
sanace pozemků	617	0	617	0
na odpady	12 555	1 681	0	14 236

rezervy ostatní	poč. stav	tvorba	čerpání	koneč. stav
vyp. důlních škod	0	2 207	1 576	631
ostatní rezervy	3 453	0	0	3 453

CELKEM	16 625	3 888	2 193	18 320
---------------	---------------	--------------	--------------	---------------

3.5.1 Rezervy zákonné

Rezerva na sanace pozemků a vypořádání důlních škod

V současné době je postupováno dle čl. II. bod 1. zákona č. 168/1993 Sb., kterým se mění a doplňuje zákon č. 44/1988 Sb., horní zákon, kde v návaznosti na toto ustanovení **není tvořena** rezerva finančních prostředků na vypořádání důlních škod z důvodu vyhlášeného programu útlumu těžby. V souladu se zákonem dochází k postupnému dočerpávání této rezervy.

Rezerva na odpady

Tvorba rezervy na odpady dle zákona č. 185/2001 Sb., o odpadech, ve znění pozdějších předpisů je vázána na množství uloženého odpadu – skládku provozuje o. z. GEAM.

Peněžní prostředky této rezervy jsou uloženy na samostatném zvláštním vázaném účtu.

3.5.2 Rezervy ostatní

Rezerva na vypořádání důlních škod

Slouží k vypořádání škod na majetku právnických nebo fyzických osob vzniklých hornickou činností. K zajištění vypořádání těchto škod je tvořena účetní rezerva finančních prostředků.



Rezerva ostatní

Tato rezerva má podpůrný vztah k rezervě na odpady v rámci provozování skládky, aby bylo dostatek finančních prostředků na rekultivaci a sanaci skládky po skončení jejího provozu.

Je tvořena dobrovolně nad rámec zákona o odpadech, tudíž je daňově neuznatelná.

3.6 Výnosy z běžné činnosti, rozvržené podle hlavních činností podniku (údaje v tis. Kč)

Druh činnosti	Celkem rok 2007	Celkem rok 2008
Uranové rudy	860 940	1 044 808
Likvidační práce (zdroj – dotace)	588 218	669 423
Sociální program (zdroj – dotace)	1 465 883	1 373 039
Sanační práce (zdroj – dotace)	693 177	744 695
Investice ve vlastní režii (aktivace – zdroj – dotace)	73 052	81 475
Výkony správy	14 240	10 131
Výroba a rozvod tepla	43 364	56 776
Výkony rekreačních středisek	8 640	8 579
Výrobky pilařské	29 958	33 190
Rozp. oceň. rozdílů k nabyt. majetku	110 887	110 887
Ostatní	460 852	415 590
CELKEM	4 349 211	4 548 593

3.7 Zvířata vykazovaná jako zásoby (údaje v tis. Kč)

	2007	2008
Hlídací psi – počet 9	8	8



4 Rozbor požadovaných oblastí v souladu s metodickou informací MPO ČR, odboru transformace a státních podniků č. 1/2005, vydanou dne 11. února 2005, pod č.j. 6391/05/07930/07900, v návaznosti na roční účetní závěrku ve státních podnicích v režimu zákona 77/1997 Sb., ve znění pozdějších předpisů

4.1 Soulad vykazovaného základního kapitálu a rezervního fondu v bilanci a v zakládací listině, resp. případné analytické členění účtů 411 a 421 a důvody vykázaných změn

4.1.1 Základní kapitál – účty 411 + 419

Položka	tis. Kč
Výše základního kapitálu k 31.12.2008	4 253 270
Zapsaný základní kapitál v obchodním rejstříku a zakládací listině /*	4 938 109
Rozdíl	- 684 839
z toho:	
změny základního kapitálu v roce 2002	- 156 571
změny základního kapitálu v roce 2003	- 97 700
změny základního kapitálu v roce 2004	- 133 340
změny základního kapitálu v roce 2005	- 92 190
změny základního kapitálu v roce 2006	- 48 099
změny základního kapitálu v roce 2007	- 68 125
změny základního kapitálu v roce 2008	- 88 814

/* poslední zapsaný základní kapitál vychází z účetního stavu k 31. 10. 2002.

Změny základního kapitálu v roce 2002:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
ŘSP	delimitace domu v Nerudově ul. v Praze	- 9 997
GEAM	převod pozemků na Lesy ČR	- 1 054
TÚU	DrHM při delimitaci	+ 39
	převody pozemků	- 414
	likvidace DHM	- 62 258
	delimitace investičního skladu Brniště	- 904
	delimitace RS Severka	- 22
	delimitace domů 100, 212	- 652
	prodej DHM	- 737
SUL	DrHM při delimitaci	+ 77
	delimitace bytových domů Mariánské Lázně	- 36 048
	delimitace RS Jenišov	- 222
	změny v pozemcích	- 1 685
	převod areálu šachty č. 17 na obec Dubenec	- 114
	likvidace DHM	- 300
ODRA	likvidace DHM	- 42 280
CELKEM		- 156 571

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek



Změny základního kapitálu v roce 2003:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
GEAM	DrHM při delimitaci	+ 110
	delimitace žel. vlečky Rožná	- 651
	delimitace RS Šafránkův Mlýn	- 2 625
TÚU	prodej DHM	- 923
	převody pozemků	- 432
	likvidace DHM	- 1 894
SUL	DrHM při delimitaci	+ 1 520
	delimitace CHÚ Mydlovary, o. z. VZUP	- 22 122
	delimitace RS Radlina	- 37
	delimitace RS Žirovnice	- 220
	změny v pozemcích – převody na obce apod.	- 8 767
ODRA	likvidace DHM	- 61 659
CELKEM		- 97 700

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek

Změny základního kapitálu v roce 2004:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
ŘSP	delimitace vily Mimóza	- 335
	DrHM při delimitaci	+ 2 118
	delimitace AGRICOLA Mariánské Lázně	- 32 320
	převod z účtu 411 – dům v Nerudově ul. Praha	+ 9 996
GEAM	DrHM při delimitaci	+ 98
	delimitace RS Vír	- 143
	delimitace RS Vranov	- 187
	delimitace přeložky toku Bobravy	- 2 107
	převod pozemků PF ČR	- 154
	převod z účtu 411 – převod pozemků	+ 1 054
TÚU	prodej DHM	- 512
	delimitace garáží Liberec	- 76
	delimitace 2 okálů	- 812
	likvidace DHM	- 18 671
	převody pozemků	- 6 312
	převod z účtu 411 – delimitace, likvidace DHM	+ 6 053
SUL	změny v pozemcích – úpravy dle KÚ	+ 2 130
	převod z účtu 411 – delim, likvid. DHM, restituce	+ 38 093
ODRA	prodej pozemků	- 2 409
	nové pozemky	+ 281
	převod pozemků	- 1 847
	prodej DHM	- 847
	likvidace DHM	- 126 431
CELKEM		- 133 340

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek



Změny základního kapitálu v roce 2005:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
GEAM	převod pozemku na PF	- 2
	DrHM při delimitaci	+ 2
	delimitace skladu výbušnin	- 479
TÚU	delimitace jeslí Liberec	- 152
	likvidace DHM	- 230
	bezúplatný převod DHM na Justiční akademii	- 300
	bezúplatný převod pozemku na Justiční akademii	- 4
	DrHM při delimitaci	+ 84
	delimitace RS Fojtka	- 1 874
	likvidace nedokončeného DHM	- 20 258
SUL	převod pozemků na PF	- 241
	delimitace skladu střeliva	- 456
	nové pozemky	+ 16 210
	delimitace vily Rusalka	- 109
	převod pozemků na různé vlastníky	- 80
	převod pozemků dle LV	- 237
	pozemky vrácené z PF	+ 137
	ZC likvidovaného DHM	- 1 018
	restituce	- 22
	oprava účtování – zvýšení	- 28 297
	oprava účtování – snížení	+ 2 768
ODRA	ZC likvidovaného DHM	- 49 763
	bezúplatný převod DHM	- 7 150
	likvidace DHM prodejem	- 719
CELKEM		- 92 190

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek

Změny základního kapitálu v roce 2006:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
GEAM	převod pozemků na PF	- 2
	bezúplatný převod pozemku na obec Šardice	- 1
TÚU	bezúplatný převod DHM na VLS ČR s.p.	- 4 431
	ZC likvidovaného DHM	- 212
	likvidace DHM prodejem	- 6 195
SUL	bezúplatný převod pozemků na DIAMO s.p.	+ 1 236
	bezúplatný převod pozemků na MF ČR	- 9
	pozemky vrácené z PF	+ 8
	ZC likvidovaného DHM	- 724
	DrHM při privatizaci	+ 40
ODRA	ZC likvidovaného DHM	- 7 263
	bezúplatný převod pozemku	- 211
	likvidace DHM prodejem	- 30 334
CELKEM		- 48 098

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek



Změny základního kapitálu v roce 2007:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
GEAM	privatizace Svářečské školy	- 18
	bezúplatný převod pozemku na Lesy ČR s. p.	- 2
	pozemek převedený na PF	- 1
TÚU	bezúplatný převod pozemku na VLS ČR s. p.	- 398
	bezúplatný převod pozemku na obec Hamr n/J	- 251
	prodej DHM (pozemek)	- 35
	ztrátový prodej DHM	- 451
	ZC likvidovaného DHM	- 14 160
SUL	privatizace RS Betlém	- 912
	DrHM při privatizaci RS Tatra Jáchymov	+ 55
	privatizace RS Tatra Jáchymov	- 2 146
	bezúplatný převod pozemku na město Vejprty	- 40
	bezúplatný převod pozemku Lesy ČR s. p.	- 8 283
	bezúplatný převod z PF na DIAMO s. p.	+ 120
	pozemky převedené na PF	- 7 011
	ZC likvidovaného DHM	- 172
ODRA	pozemek vydaný v restituci	- 1
	ztrátový prodej DHM	- 23 076
	ZC likvidovaného DHM	- 11 343
CELKEM		- 68 125

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek

Změny základního kapitálu v roce 2008:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
GEAM	bezúplatný převod pozemků na PF	- 28
	bezúpl. přev. poz. na Lesy ČR s.p., Hr. Králové	- 45
	bezúplatný převod pozemku na obec Mikulovice	- 1
TÚU	DrHM při privatizaci Polikliniky+garáže Stráž p/R	+ 37
	privatizace polikliniky+garáže Stráž p/R	- 25 188
	pozemek předaný v restituci	- 9
	zpřesnění údajů o pozemkovém vlastnictví	- 6
	bezúplatný převod pozemku na VLS ČR s.p.	- 8
	bezúplatný převod práva hosp. na DIAMO s.p.	+ 1
	ZC likvidovaného DHM	- 8 893
SUL	ztrátový prodej DHM	- 2 894
	bezúplatný převod pozemků z PF na DIAMO s.p.	+ 70
	bezúplatný převod pozemků na PF	- 10
	bezúplatný převod na DIAMO z Úřadu pro zastup. státu ve věcech majetkových Praha	+ 36
ODRA	ZC likvidovaného DHM	- 14 040
	ztrátový prodej DHM	- 38 254
	bezúpl.převod DHM na DIAMO dle darovací sml.	+ 418
CELKEM		- 88 814



4.1.2 Rezervní fond – účet 421

Položka	Bilanční předvaha	Zakládací listina /*
zákonný rezervní fond k 1. 1. 2008	408 614 tis. Kč	
- čerpání (krytí zákl. přidělu FKSP za rok 2007)	- 16 869 tis. Kč	
zákonný rezervní fond k 31. 12. 2008	391 745 tis. Kč	485 667 tis. Kč

/* Zakladatelem určená minimální výše rezervního fondu v zakládací listině (Rozhodnutí ministra průmyslu a obchodu č. 27/2007, ze dne 16. dubna 2007, o úpravě zakládací listiny státního podniku DIAMO, vydané pod č.j. 15387/07/05400/01000).

Rezervní fond se v souladu se zákonem č. 77/1997 Sb. o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, doplňuje ročně nejméně 10 % z čistého zisku až do dosažení výše určené v zakládací listině.

Vzhledem k dlouhodobé účetní ztrátě s. p. DIAMO neprováděl přiděl do rezervního fondu.

V souladu s §19 zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, došlo v roce 2008 z tohoto fondu pouze ke krytí přidělu do FKSP za rok 2007.

4.2 Informace o objemu veškerých dotací, s nimiž účetní jednotka disponuje, přehled o jejich poskytovatelích, deklarovaném účelu poskytnutí a skutečném použití

V souladu s vyhláškou Ministerstva financí ČR č. 560/2006 Sb. o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku a s vyhláškou Ministerstva financí ČR č. 52/2008 Sb., kterou se stanovují zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem a v souladu s "Postupem při zúčtování finančních vztahů podnikatelských a jiných subjektů ke státnímu rozpočtu a Národnímu fondu za rok 2008 a při zúčtování dotací poskytnutých územním samosprávným celkům z rozpočtu kapitoly MPO ČR v roce 2008", provedl s. p. DIAMO, Stráž pod Ralskem zúčtování a vypořádání investičních a neinvestičních dotací poskytnutých ze státního rozpočtu.

Celkem v roce 2008 byly použity ve s. p. DIAMO dotace výši 3 727 844 965 Kč.

Dotace s. p. DIAMO poskytly:

- Ministerstvo průmyslu a obchodu – neinvestiční a investiční dotace
- Ministerstvo kultury – obnova kulturních památek
- Ministerstvo financí
 - Sanace ekologických škod a následná rekultivace lagun Ostramo.
 - Likvidace ekologické zátěže po chemické těžbě uranu ve Stráži pod Ralskem (dle UV č. 498/2006).
 - Výnosy privatizace – bývalý Fond národního majetku.
 - Neinvestiční účelová dotace

4.2.1 Rozdělení dotací

4.2.1.1 Ministerstvo průmyslu a obchodu České republiky (MPO)

NEINVESTIČNÍ DOTACE

Dotace na útlum (dotace na likvidační práce, sanační práce, dotace na sociální opatření dle UV č. 429/1993 a č. 1128/2003,) vyčerpal s. p. DIAMO v celkové výši 1 159 639 000 Kč.

Dotace na sociální opatření dle zákona č. 154/2002 Sb. vyčerpal s. p. DIAMO ve výši 1 323 940 000 Kč .



Dotace k nápravě škod na životním prostředí způsobených dobýváním výhradních ložisek v souladu s § 32a zák. č. 44/1988 Sb. vyčerpal s. p. DIAMO v plné výši přiděleného limitu, tj. 13 077 717 Kč.

Dotace na správu skládek s. p. DIAMO vyčerpal s. p. DIAMO v plné výši přiděleného limitu tj. 10 500 000 Kč.

INVESTIČNÍ DOTACE

Dotace na reprodukci majetku (investice) vyčerpal s. p. DIAMO v celkové výši 176 239 791 Kč.

Investiční individuální dotaci - sanace těžby uranu v s. p. DIAMO, Stráž pod Ralskem (podprogram 222 112) vyčerpal s. p. DIAMO ze schváleného limitu v plné výši, tj. 14 000 000 Kč.

Investiční systémovou dotaci

- podpora řešení důsledků útlumu těžebního průmyslu (podprogram 222 113) vyčerpal s.p. DIAMO z celkově přiděleného limitu ve výši 90 720 008 Kč,
- investice vyvolané útlumem hornictví u s. p. DIAMO (podprogram 122 112) vyčerpal s.p. DIAMO z celkově přiděleného limitu ve výši 71 519 783 Kč.

4.2.1.2 Ministerstvo kultury (MK)

Na základě rozhodnutí MK o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovitých kulturních památek bylo vyčerpáno 4 300 000 Kč.

4.2.1.3 Ministerstvo financí České republiky

Na základě smlouvy o úhradě nákladů vynaložených na vypořádání ekologických závazků vzniklých před privatizací, vyčerpal s. p. DIAMO v roce 2008 na nápravná opatření na sanaci lagun finanční prostředky v celkové výši 195 326 988 Kč.

Na základě smlouvy uzavřené o úhradě nákladů na likvidaci ekologické zátěže po chemické těžbě uranu ve Stráži pod Ralskem vynaložených na realizaci investičních akcí v souladu s usnesením vlády ČR č. 621/2005 vyčerpal s. p. DIAMO v roce 2008 finanční prostředky v celkové výši 564 821 469 Kč.

Na neinvestiční účelovou dotaci, určenou na zahlazování následků hornické činnosti, poskytlo MF z kapitoly 397 – Operace státních finančních aktiv s. p. DIAMO finanční prostředky ve výši 80 000 000 Kč.

Z výnosů z prodeje privatizovaného majetku a zisku z účasti státu v obchodních společnostech na financování akcí spojených s nápravou škod způsobených na životním prostředí těžbou nerostů podle UV č. 688/2008 poskytlo MF s. p. DIAMO finanční prostředky ve výši 200 000 000 Kč.



Celkový přehled čerpání finančních prostředků ze SR k 31. prosinci 2008

v rámci útlumu hornictví ve správě s. p. DIAMO, Stráž pod Ralskem

Druh dotace	Dotace v Kč
1. Neinvestiční dotace	
1.1. Likvidační práce	549 545 000
1.2. Sanační práce	560 995 000
1.3. Sociální opatření dle UV č. 429/93 a UV č. 1128/03	49 099 000
Neinvestiční dotace celkem	1 159 639 000
2. Sociální opatření	
2.1. Sociální opatření dle zákona č. 154/2002 Sb.	1 323 940 000
Sociální opatření celkem	1 323 940 000
3. Investiční dotace	
3.1. Sanace těžby uranu ve s. p. DIAMO, Stráž pod Ralskem - program 222 112	14 000 000
3.1.1. Individuální dotace	14 000 000
3.1.2. Systémová dotace	0
3.2. Podpora řešení důsledků útlumu těžebního průmyslu - program 222 113	90 720 008
3.3. Investice vyvolané útlumem hornictví u s. p. DIAMO - podprogram 122 112	71 519 783
Investiční dotace celkem	176 239 791
4. Ekologická dotace (podle § 32a zákona č.44/1988 Sb.)	
4.1. Rekultivace odkaliště K I Mydlovary	13 077 717
Jiné zdroje - ekologická dotace celkem	13 077 717
5. Správa skládek s. p. DIAMO	
5.1. Sanační práce provozní	10 500 000
Správa skládek celkem	10 500 000
Celkem dotace z Ministerstva průmyslu a obchodu	2 683 396 508
6. Kulturní památky	
6.1 Obnova kulturních památek	4 300 000
Celkem dotace z Ministerstva kultury	4 300 000
7. Ministerstvo financí ČR	
7.1. Sanace ekologických škod a následná rekultivace lagun Ostramo	195 326 988
7.2. Likvidace ekologické zátěže po chemické těžbě uranu ve Stráži p. Ralskem	564 821 469
7.3. Výnosy privatizace	200 000 000
7.4. Účelová dotace	80 000 000
Celkem dotace z Ministerstva financí	1 040 148 457
CELKEM DOTACE	3 727 844 965



4.3 Stav určeného majetku, resp. důvody jeho event. změn relevantními dokumenty

Určený majetek, s nímž může s. p. DIAMO, Stráž pod Ralskem nakládat pouze se souhlasem zakladatele (MPO ČR), je vymezen Rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu č. 161/2008, o úpravě zakládací listiny s. p. DIAMO, v příloze č. 2.

Stav určeného majetku k datu roční účetní závěrky 31.12.2008 je v souladu s výše uvedeným rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu.

4.4 Poskytování darů/sponzorská činnost ve vazbě na § 16 odst. 6 a 9 zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku

Podle § 16 odst. 6 zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, lze z obchodního majetku poskytnout dary jen k účelům a v rozsahu, v jakém lze hodnotu daru odečíst od základu daně z příjmů právnických osob (§ 20 odst. 8 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů).

Státní podnik DIAMO v roce 2008 neposkytl žádné dary v rámci sponzorské činnosti..

Převody majetku na základě darovacích smluv v roce 2008

Na základě usnesení vlády ČR:

č. 138, ze dne 11. února 2008 a č. 1012 ze dne 20. srpna 2008

v návaznosti na § 16 odst. 9) zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, došlo formou darovacích smluv k bezúplatným převodům nepotřebného majetku státu do vlastnictví územně samosprávných celků v celkové hodnotě **4 071 tis. Kč** (jedná se o účetní zůstatkovou hodnotu majetku, která byla zúčtována na vrub účtu 543 – dary).

4.5 Úroveň vnitřních kontrolních systémů účetní jednotky

Správnost při účtování a evidenci majetku a závazků, postupů a vedení účetnictví, roční účetní závěrky a hospodárnost při nakládání s majetkem státu, zabezpečuje s. p. DIAMO zejména:

- a. systémem interních aktů hospodářského řízení (organizační normy, řídící akty, provozní předpisy, dokumenty systému jakosti), které upravují pravidla vnitřní organizace a organizace vnitřního řízení podniku, zajišťují plnění úkolů a jednotnost při provádění činností v rámci státního podniku, vymezují kompetence a odpovědnosti při jednotlivých hospodářských a účetních operacích,
- b. inventarizací veškerého majetku a závazků v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- c. systémem kontrol vybraného úseku hospodaření,
- d. pravidelným prověřováním správnosti zůstatků jednotlivých analytických účtů.

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2008

(v celých tisících Kč)

Výčet informací uvedený ve vyhlášce č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí účetní uzávěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

1x příslušnému finančnímu úřadu

Obchodní firma a sídlo účetní jednotky

DIAMO s.p.

Máchova 201

471 27 Stráž pod Ralskem

Rok	Měsíc	IČ
2008	12	00002739

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Min. účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02+03+31+62) = ř. 66	001	9 737 146	-5 948 874	3 788 272	3 593 545
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04+13+23)	003	8 256 449	-5 922 650	2 333 799	2 421 071
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	43 744	-32 438	11 306	9 222
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	7 417	-6 342	1 075	
3.	Software	007	23 854	-22 974	880	1 117
4.	Ocenitelná práva	008	9 000	-2 475	6 525	6 975
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	3 471	-647	2 824	380
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	2		2	750
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	8 212 692	-5 890 199	2 322 493	2 411 849
B. II. 1.	Pozemky	014	350 037		350 037	371 666
2.	Stavby	015	6 107 726	-3 780 196	2 327 530	2 548 685
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	3 218 913	-2 884 740	334 173	385 662
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	1 246	-395	851	850
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	196 751		196 751	100 349
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	1 324	-1 324	0	2 373
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	-1 663 305	776 456	-886 849	-997 736
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	13	-13	0	0
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	13	-13	0	
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Porizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Min. účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 32+39+48+58)	031	1 476 078	-26 224	1 449 854	1 168 479
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	599 458	-5 826	593 632	579 386
C. I. 1.	Materiál	033	139 351	-5 634	133 717	132 641
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	39 526		39 526	38 032
3.	Výrobky	035	419 920		419 920	407 913
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036	8		8	8
5.	Zboží	037	393		393	377
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	260	-192	68	415
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	1 459	0	1 459	1 552
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	125		125	147
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041				
3.	Pohledávky - pod podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	1 334		1 334	1 405
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046				
8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	415 465	-20 398	395 067	273 713
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	345 386	-17 832	327 554	167 705
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát – daňové pohledávky	054	33 256		33 256	36 798
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	8 328		8 328	42 671
8.	Dohadné účty aktivní	056	4 748		4 748	4 229
9.	Jiné pohledávky	057	23 747	-2 566	21 181	22 310
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	459 696	0	459 696	313 828
C. IV. 1.	Peníze	059	4 247		4 247	3 580
2.	Účty v bankách	060	455 449		455 449	310 248
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	4 619	0	4 619	3 995
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	3 253		3 253	3 253
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066	1 366		1 366	742

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 68+85+118) = ř. 001	067	3 788 272	3 593 545
A.	Vlastní kapitál (ř. 69+73+78+81+84)	068	2 886 278	2 912 697
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	4 253 270	4 342 084
A. I. 1.	Základní kapitál	070	4 253 270	4 342 084
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 77)	073	38 058	37 853
A. II. 1.	Emisní ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	38 058	37 853
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 79 až 80)	078	396 348	413 178
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	391 745	408 614
	2. Statutární a ostatní fondy	080	4 603	4 564
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	081	-1 880 418	-1 811 273
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082		
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	083	-1 880 418	-1 811 273
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období ř. 01-(69+73+78+81+85+118) = ř. 67 výkazu zisku a ztráty	084	79 020	-69 145
B.	Cizí zdroje (ř. 86+91+102+114)	085	893 838	644 051
B. I.	Rezervy (ř. 87 až 90)	086	18 321	16 625
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087	14 237	13 172
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
	3. Rezerva na daň z příjmů	089		
	4. Ostatní rezervy	090	4 084	3 453
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 92 až 101)	091	5 759	5 998
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	092	5 218	5 396
	2. Závazky - ovládající a řídicí osoba	093		
	3. Závazky - podstatný vliv	094		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	096	379	265
	6. Vydané dluhopisy	097		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
	8. Dohadné účty pasivní	099		
	9. Jiné závazky	100	162	337
1 0.	Odložený daňový závazek	101		

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 103 až 113)	102	672 559	349 791
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	434 231	112 148
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	159 938	153 717
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	34 093	30 448
7.	Stát – daňové závazky a dotace	109	17 049	23 455
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	439	581
9.	Vydané dluhopisy	111		
1 0.	Dohadné účty pasivní	112	24 726	24 301
1 1.	Jiné závazky	113	2 083	5 141
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)	114	197 199	271 637
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	17 199	20 640
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	180 000	250 997
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C. I.	Časové rozlišení (ř. 119 až 120)	118	8 156	36 797
C. I. 1.	Výdaje příštích období	119	2 918	32 280
2.	Výnosy příštích období	120	5 238	4 517

ZH BOHEMIA
 spol. s r.o.
 IČO 482 64 784
 auditorské osvědčení č. 91
 LIBEREC, Na rybníčku 387/6
 Tel./Fax 048/5104263-64

Sestaveno dne: 22.5.2009		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Jaroslav Vandas	
Právní forma účetní jednotky státní podnik	Předmět podnikání OKEČ: 120 000	Pozn.: DIAMO státní podnik STRÁŽ POD RALSKEM 12	

Herman

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2008

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma

DIAMO, státní podnik

Máchova 201

Stráž pod Ralskem

471 27

Rok	Měsíc	IČ
2008	12	00002739

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	11 065	9 955
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	9 785	8 849
+	Obchodní marže (ř. 01 - 02)	03	1 280	1 106
II.	Výkony (ř. 05 + 06 + 07)	04	1 404 480	1 272 036
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	1 202 605	1 062 117
II. 2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	35 438	51 411
II. 3.	Aktivace	07	166 437	158 508
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	1 395 160	1 230 990
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	1 051 673	961 564
B. 2.	Služby	10	343 487	269 426
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	10 600	42 152
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	1 290 634	1 211 747
C. 1.	Mzdové náklady	13	917 728	864 533
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	756	636
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	318 789	299 191
C. 4.	Sociální náklady	16	53 361	47 387
D.	Daně a poplatky	17	23 552	30 766
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	221 775	263 335
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20 + 21)	19	109 487	108 912
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	100 217	104 871
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	21	9 270	4 041
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23 + 24)	22	67 904	52 773
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	59 029	46 836
F. 2.	Prodaný materiál	24	8 875	5 937
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	-7 935	-20 929
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	2 951 655	2 936 908
H.	Ostatní provozní náklady	27	1 425 287	1 527 726
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 22 - 25 + 26 - 27 + (-28) - (-29))	30	50 525	22 554

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 + 35 + 36)	33	0	0
VII. 1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	488	
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	-5 518	
X.	Výnosové úroky	42	13 035	11 227
N.	Nákladové úroky	43	21 687	13 315
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	58 809	10 052
O.	Ostatní finanční náklady	45	26 755	99 709
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření [ř. 31 - 32 + 33 + 37 - 38 + 39 - 40 + 41 + 42 - 43 + 44 - 45 + (-46) - (-47)]	48	28 432	-91 745
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	49	0	0
Q. 1.	-splatná	50		
2.	-odložená	51		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	78 957	-69 191
XIII.	Mimořádné výnosy	53	63	121
R.	Mimořádné náklady	54		75
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55	0	0
S. 1.	-splatná	56		
2.	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)	58	63	46
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	79 020	-69 145
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	79 020	-69 145

Sestaveno dne: 22.5.2009		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Jaroslav Vandas	
Právní forma účetní jednotky státní podnik	Předmět podnikání OKEČ: 120 000	Pozn.: DIAMO státní podnik STRÁŽ POD RALSKEM (12)	

Přehled o peněžních tocích (cash flow) v tis. Kč k 31. 12. 2008

		2008	2007
P.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na začátku účetního období	313 828	476 576
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Účetní HV z běžné činnosti před zdaněním	78 957	-69 191
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	46 575	90 574
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek, umořování OR k nabyt. majetku	121 829	148 062
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv a časového rozlišení	-42 718	-1 542
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-41 188	-58 035
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílu na zisku	0	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	8 652	2 089
A.*	Čistý peněžní tok z prov. čin. před změnami prac. kap. a mimoř. pol.	125 532	21 383
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	186 806	-222 745
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti	-120 351	-135 155
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti	320 723	-15 946
A.2.3.	Změna stavu zásob	-13 566	-71 644
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimoř. pol.	312 338	-201 362
A.3.	Nákladové úroky	-21 687	-13 316
A.4.	Výnosové úroky	13 035	11 227
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běž. činnost a doměrky za min. období	0	0
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	142	76
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	303 828	-203 375
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv celkem	-341 726	-247 326
B.1.1.	Přírůstek dlouhodobého hmotného majetku (účet 042, 052)	-340 228	-245 922
B.1.2.	Přírůstek dlouhodobého nehmotného majetku (účet 041, 051)	-1 498	-1 404
B.1.3.	Přírůstek dlouhodobého finančního majetku (účetová skupina 06)	0	0
B.1.4.	Změna stavu závazků z pořízení dlouhodobého majetku	0	0
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	100 217	104 871
B.3.	Dotace ze SR na pořízení dlouhodobého hm. a nehm. majetku	176 240	154 853
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-65 269	12 398
Peněžní toky z finanční činnosti			
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-74 677	46 299
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-18 014	-18 070
C.2.1.	Zvýšení pen. prostředků z titulu zvýšení ZK, event. rezervního fondu	0	0
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	0	0
C.2.3.	Peněžní dary a dotace do VK (mimo dotace na pořízení DM)	0	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky	0	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	-18 014	-18 070
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	0	0
C.3.	Přijaté dividendy nebo podíly na zisku	0	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-92 691	28 229
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků a ekvivalentů	145 868	-162 748
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci účetního období	459 696	313 828

22.5.2009

Vytvořil: Ing. František Heřmánek

Statutární orgán:
Ing. Jaroslav Vandas
BOHEMIA
spol. s r.o.
IČO 482 64 784
auditorské osvědčení č. 91
LIBEREC, Na rybníčku 387/6
Tel./fax 0437/504263-64

DIAMO
státní podnik
STRÁŽ POD RALSKEM
12

DIAMO státní podnik, Máchova 201
471 27 Stráž pod Ralskem

Výkaz o změnách vlastního kapitálu

za období: od 1.1.2008 do 31.12.2008 (běžné)

(tis. Kč)

titul, účet	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
Základní kapitál zapsaný v OR (411)	4 938 109	0	0	4 938 109
Základní kapitál nezapsaný v OR (419)	-596 025	740	-89 554	-684 839
Základní kapitál (411 +/- 419)	4 342 084	740	-89 554	4 253 270
Rezervní fond (421)	408 614	0	-16 869	391 745
FKSP (423)	4 564	18 053	-18 014	4 603
Ostatní kapitálové fondy (413)	37 853	205	0	38 058
Ztráta účetních období (429, 431)	-1 880 418	79 020	0	-1 801 398
Vlastní kapitál celkem	2 912 697	98 018	-124 437	2 886 278

za období: od 1.1.2007 do 31.12.2007 (minulé)

(tis. Kč)

titul, účet	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
Základní kapitál zapsaný v OR (411)	4 938 109	0	0	4 938 109
Základní kapitál nezapsaný v OR (419)	-527 899	175	-68 301	-596 025
Základní kapitál (411 +/- 419)	4 410 210	175	-68 301	4 342 084
Rezervní fond (421)	424 610	0	-15 996	408 614
FKSP (423)	5 766	16 869	-18 071	4 564
Ostatní kapitálové fondy (413)	37 588	265	0	37 853
Ztráta účetních období (429, MD 431)	-1 811 273	-69 145	0	-1 880 418
Vlastní kapitál celkem	3 066 901	-51 836	-102 368	2 912 697

Sestavil:

Ing. František Heřmánek

vedoucí odboru informační soustavy

dne: 22. května 2009

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Ing. Jaroslav Vandas

náměstek ředitele s.p.

pro ekonomiku a personalistiku

Poznámka:

V návrhu výkazu nejsou uvedeny tituly ovlivňující vlastní kapitál, které se ve státním podniku nevyskytují.

DIAMO
 státní podnik
STRÁŽ POD RALSKEM
 12

ZH BOHEMIA
 spol. s r.o.
 IČO 482 64 784
 auditorské osvědčení č. 91
 LIBEREC, Na rybníčku 387/6
 Tel./Fax 648/5104263-64

VÝPOČET ODLOŽENÉ DANĚ Z PŘÍJMŮ ke dni: 31. 12. 2008

Stav k 1. 1.

dlouhodobý majetek	
účetní zůstatková cena DM	2 956 450 337 Kč
daňová zůstatková cena DM	2 424 257 674 Kč
Rozdíl (A)	-532 192 663 Kč
opravné položky	
k dlouhodobému majetku	19 219 835 Kč
k zásobám	6 313 583 Kč
k pohledávkám (nedaňové)	12 926 319 Kč
k zálohám	1 725 640 Kč
Celkem (B)	40 185 377 Kč
rezervy	
ostatní rezervy (nedaňové)	3 453 356 Kč
Celkem (C)	3 453 356 Kč
úroky z prodlení	
nezaplacené (nákladové)	0 Kč
neinkasované (výnosové)	-2 939 258 Kč
Celkem (D)	-2 939 258 Kč
odpočet daň. ztrát, reinvest. odpočet	
odpočet daň. ztrát (r. 2006-2000)	2 577 867 674 Kč
neuplatněný reinvestiční odpočet	163 417 179 Kč
Celkem (E)	2 741 284 853 Kč
základ pro výpočet odložené daně	
(A+B+C+D+E)	2 249 791 665 Kč
sazba daně	21%
Odložená daň - POHLEDÁVKA	472 456 250 Kč

Sestavil:
Ing. František Heřmánek
vedoucí OIS
dne 22. května 2009

ZH BOHEMIA
spol. s r.o.
IČO 482 64 784
auditorské osvědčení č. 91
LIBEREC, Na Rybníčku 387/6
Tel./Fax 048/5104263-64

Statutární orgán:
Ing. Jaroslav Vandas
náměstek ředitele s.p.
pro ekonomiku a personalistiku

Stav k 31. 12.

dlouhodobý majetek	
účetní zůstatková cena DM	2 680 549 760 Kč
daňová zůstatková cena DM	2 134 518 679 Kč
Rozdíl (A)	-546 031 081 Kč
opravné položky	
k dlouhodobému majetku	10 025 502 Kč
k zásobám	5 634 298 Kč
k pohledávkám (nedaňové)	12 977 089 Kč
k zálohám	1 516 541 Kč
Celkem (B)	30 153 430 Kč
rezervy	
ostatní rezervy (nedaňové)	4 083 664 Kč
Celkem (C)	4 083 664 Kč
úroky z prodlení	
nezaplacené (nákladové)	0 Kč
neinkasované (výnosové)	-3 268 907 Kč
Celkem (D)	-3 268 907 Kč
odpočet daň. ztrát, reinvest. odpočet	
odpočet daň. ztrát (r. 2007-2001)	2 367 781 176 Kč
neuplatněný reinvestiční odpočet	146 723 777 Kč
Celkem (E)	2 514 504 953 Kč
základ pro výpočet odložené daně	
(A+B+C+D+E)	1 999 442 059 Kč
sazba daně	20%
Odložená daň - POHLEDÁVKA	399 888 412 Kč

DIAMO
státní podnik
STRÁŽ POD RALSKEM
12